

Raport o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego przez P.P.H. BOMI S.A. w 2007 roku.

Zawartość:

- 1) Stosowanie zasad ładu korporacyjnego przez PPH BOMI S.A.**
- 2) Sposób działania Walnego Zgromadzenia, jego uprawnienia, prawa akcjonariuszy i sposób ich wykonywania**
- 3) Skład osobowy i zasady działania organów zarządzających i nadzorczych spółki oraz ich komitetów**
- 4) Opis systemu kontroli wewnętrznej i zarządzanie ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych**

1) Stosowanie zasad ładu korporacyjnego przez PPH BOMI S.A.

W roku 2007 miało miejsce wprowadzenie akcji P.P.H BOMI S.A. do obrotu na rynku publicznym. Dążenie do zapewnienia wszystkim akcjonariuszom równego dostępu do informacji o Spółce i pełnego poszanowania praw akcjonariuszy niezależnie od wielkości posiadanego przez nich pakietu akcji oraz zapewnienia pełnej przejrzystości działania i postępowania zgodnie z etyką biznesową, znalazło wyraz w stosowaniu dobrych praktyk spółek giełdowych.

W prospekcie emisyjnym Spółki zatwierdzonym decyzją Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 19 lipca 2007 roku. Zarząd deklarował przestrzeganie zasad ładu korporacyjnego zgodnie z dokumentem „Dobre praktyki w spółkach publicznych 2005”, stanowiącym załącznik do Uchwały Nr 445/2004 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 15 grudnia 2004 r. oraz Uchwały Nr 44/1062/2004 Rady Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 15 grudnia 2004 r. za wyjątkiem niżej wskazanych zasad.

Zasada 20:

- a) Przynajmniej połowę członków rady nadzorczej powinni stanowić członkowie niezależni, z zastrzeżeniem pkt d). Niezależni członkowie rady nadzorczej powinni być wolni od jakichkolwiek powiązań ze spółką i akcjonariuszami lub pracownikami, które to powiązania mogłyby istotnie wpłynąć na zdolność niezależnego członka do podejmowania bezstronnych decyzji;
- b) Szczegółowe kryteria niezależności powinien określać statut spółki;
- c) Bez zgody większości niezależnych członków rady nadzorczej, nie powinny być podejmowane uchwały w sprawach:
 - świadczenia z jakiegokolwiek tytułu przez spółkę i jakiejkolwiek podmioty powiązane ze spółką na rzecz członków zarządu;
 - wyrażenia zgody na zawarcie przez spółkę lub podmiot od niej zależny istotnej umowy z podmiotem powiązanym ze spółką, członkiem rady nadzorczej albo zarządu oraz z podmiotami z nimi powiązanymi;
 - wyboru biegłego rewidenta dla przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego spółki.
- d) W spółkach, gdzie jeden akcjonariusz posiada pakiet akcji dający ponad 50% ogólnej liczby głosów, rada nadzorcza powinna liczyć co najmniej dwóch niezależnych członków, w tym niezależnego przewodniczącego komitetu audytu, o ile taki komitet został ustanowiony.

Komentarz:

W skład Rady Nadzorczej wchodzi pięć osób. Jeden z Członków Rady Nadzorczej jest w pełni niezależny od Spółki oraz znaczących akcjonariuszy. Znaczeni akcjonariusze posiadają wystarczającą wiedzę i doświadczenie w sprawowaniu skutecznego i prawidłowego nadzoru właścicielskiego poprzez własnych przedstawicieli, do których wiedzy i kwalifikacji mają pełne zaufanie. Realizacja jednego z obowiązków akcjonariusza – dbałości o interesy Spółki polega również na tym, aby przedstawiać na kandydatów do organów Spółki osoby, które w ich ocenie są w stanie najlepiej wypełnić powierzone im obowiązki. Określenie sztywnych kryteriów dla tych osób przyniosłoby Spółce więcej szkód niż korzyści. Zamiarem Spółki jest spełnienie wymogów zasad ładu korporacyjnego pod nazwą Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW obowiązujących od 1 stycznia 2008 roku w zakresie ilości niezależnych członków wchodzących w skład Rady Nadzorczej.

Zasada: 28:

Rada nadzorcza powinna działać zgodnie ze swym regulaminem, który powinien być publicznie dostępny. Regulamin powinien przewidywać powołanie co najmniej dwóch komitetów:

- audytu oraz
- wynagrodzeń.

W skład komitetu audytu powinno wchodzić co najmniej dwóch członków niezależnych oraz przynajmniej jeden posiadający kwalifikacje i doświadczenie w zakresie rachunkowości i finansów. Zadania komitetów powinien szczegółowo określać regulamin rady nadzorczej. Komitety rady powinny składać radzie nadzorczej roczne sprawozdania ze swej działalności. Sprawozdania te spółka powinna udostępniać akcjonariuszom.

Komentarz:

Spółka posiada Regulamin Rady Nadzorczej, którego treść jest dostępna na stronie internetowej Spółki. W związku z tym, że Spółka nie spełnia zasady nr 20 nie jest możliwe powołanie komitetu audytu, w którego skład weszliby niezależni Członkowie Rady Nadzorczej. Dodatkowo wobec rozmiarów prowadzonej przez Spółkę działalności wyodrębnienie w składzie Rady Nadzorczej komitetu audytu i wynagrodzeń nie znajduje uzasadnienia.

Zasada: 43:

Wybór podmiotu pełniącego funkcję biegłego rewidenta powinien być dokonywany przez radę nadzorczą po przedstawieniu rekomendacji komitetu audytu lub przez walne zgromadzenie po przedstawieniu rekomendacji rady nadzorczej zawierającej rekomendację komitetu audytu. Dokonanie przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie innego wyboru niż rekomendowany przez komitet audytu powinno zostać szczegółowo uzasadnione. Informacja na temat wyboru podmiotu pełniącego funkcję biegłego rewidenta wraz z uzasadnieniem powinna być zawarta w raporcie rocznym.

Komentarz:

W Spółce nie funkcjonuje komitet audytu. W tej sytuacji nie jest możliwe spełnienie powyższej zasady. Wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki dokonuje Rada Nadzorcza.

2) Sposób działania Walnego Zgromadzenia, jego uprawnienia, prawa akcjonariuszy i sposób ich wykonywania

Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwoływane jest przez Zarząd. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje się w miarę potrzeby na wniosek Zarządu, Rady Nadzorczej bądź na żądanie akcjonariuszy, reprezentujących razem co najmniej 10% kapitału zakładowego. Akcjonariusze mogą uczestniczyć w WZ oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocników. Pełnomocnictwa do uczestniczenia w WZ powinny być wystawione na piśmie pod rygorem nieważności. Każda akcja daje prawo do jednego

głosu. Z zastrzeżeniem przypadków określonych w Kodeksie Spółek Handlowych Walne Zgromadzenie jest ważne bez względu na ilość reprezentowanych na nim akcji.

Zgodnie ze Statutem Spółki uchwały Walnego Zgromadzenia poza innymi sprawami wymienionymi w Kodeksie Spółek Handlowych wymagają następujące sprawy:

- a) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdań Zarządu Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,
- b) podejmowanie uchwały w sprawie podziału zysków lub sposobu pokryciu strat,
- c) powoływanie i odwoływanie Członków Rady Nadzorczej Spółki,
- d) określania zasad wynagradzania Członków Rady Nadzorczej,
- e) zmiana Statutu Spółki,
- f) podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego,
- g) połączenie lub przekształcenie Spółki,
- h) likwidacja Spółki, wybór likwidatorów oraz ustalenie zasad podziału majątku Spółki po likwidacji,
- i) emisja obligacji, w tym obligacji zamiennych,
- j) wyrażenie zgody na nabycie lub zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego, zbywalnego spółdzielczego prawa lub udziału w tych prawach,
- k) decydowanie o utworzeniu i przeznaczeniu kapitału rezerwowego i funduszy celowych,
- l) zbycie lub wydzierżawienie przedsiębiorstwa, ustanowienie na nim prawa użytkowania,
- m) przyjęcie Regulaminu Obrad Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy

Wszystkie sprawy wnoszone na Walne Zgromadzenie są uprzednio przedstawiane Radzie Nadzorczej do rozpatrzenia. Zasady uczestnictwa w WZ i wykonywania prawa głosu reguluje Regulamin Walnego Zgromadzenia Spółki, którego treść dostępna jest na stronie internetowej Spółki. Regulamin Walnego Zgromadzenia zawiera m.in. postanowienia dotyczące przeprowadzenia wyborów, w tym wyborów do Rady Nadzorczej oraz postanowienia dotyczące sposobu głosowania. Zgodnie z Regulaminem głosowanie jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołaniu członków organów Spółki lub likwidatorów, o pociągnięciu ich do odpowiedzialności, a także w sprawach osobowych. Poza tym należy zarządzić tajne głosowanie na żądanie choćby jednego z akcjonariuszy obecnych lub reprezentowanych na WZ.

Uchwały WZ zapadają zwykłą większością głosów, chyba że przepisy Kodeksu Spółek Handlowych lub postanowienia Statutu wymagają surowszych warunków do podjęcia uchwał w szczególnych sprawach.

Walne zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej lub osoba przez niego wskazana, a w przypadku ich nieobecności – Prezes Zarządu lub osoba przez niego wskazana. Wybór Przewodniczącego następuje w głosowaniu tajnym. Przewodniczący WZ kieruje obradami, podejmuje decyzje w sprawach proceduralnych i porządkowych, oraz jest uprawniony do interpretowania Regulaminu. Do czynności Przewodniczącego należy m.in. stwierdzenie prawidłowości zwołania walnego zgromadzenia i zarządzenie sprawdzenia listy obecności. Zgodnie z Regulaminem WZ, w zgromadzeniu powinni uczestniczyć Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej oraz jeśli przedmiotem obrad są sprawy finansowe, biegły rewident dokonujący badania sprawozdania finansowego oraz główny księgowy Spółki. Podczas obrad Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej oraz biegły rewident w granicach swych kompetencji udzielają wyjaśnień i informacji dotyczących Spółki.

3) Skład osobowy i zasady działania organów zarządzających i nadzorczych spółki oraz ich komitetów

3.1 Zarząd

Zarząd kieruje działalnością Spółki i działa w imieniu Spółki na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu Spółki, Uchwał Walnego Zgromadzenia oraz Regulaminu Zarządu Według Statutu, którego treść dostępna jest na stronie internetowej Spółki. Zarząd liczy od jednego do pięciu osób powoływanych na trzyletnią kadencję.

Do składania oświadczeń woli w imieniu Spółki uprawniony jest Prezes Zarządu samodzielnie albo dwóch członków Zarządu działających łącznie.

Do końca lutego 2007 roku w skład Zarządu wchodziły cztery osoby. Z dniem 28 lutego 2007 roku z członkostwa w Zarządzie zrezygnował Wiceprezes Zarządu - Mirosław Tkaczyk. Przez pozostałą część roku Zarząd działał w trzyosobowym składzie:

1. Stanisław Okonek – Prezes Zarządu ,
2. Mieczysław Cierpisz – Wiceprezes Zarządu ,
3. Krzysztof Pietkun – Wiceprezes Zarządu .

3.2. Rada Nadzorcza

Statut Spółki stanowi, że Rada Nadzorcza składa się z od pięciu do siedmiu członków powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie. Kadencja Członka Rady Nadzorczej trwa trzy lata.

Do zakresu działania Rady należy prowadzenie stałego nadzoru i kontroli działalności Spółki, w tym m.in.:

- a) ustalanie zasad i warunków wynagradzania Członków Zarządu oraz postanowień umów łączących członków Zarządu ze Spółką,
- b) zatwierdzanie Regulaminu Zarządu Spółki,
- c) ocena z końcem każdego roku obrotowego sprawozdania finansowego Spółki, w tym bilansu oraz rachunku zysków i strat, zarówno co do zgodności z księgami i dokumentami jak i stanem faktycznym,
- d) ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz wniosków Zarządu co do podziału zysku albo pokrycia straty,
- e) składanie Walnemu Zgromadzeniu dorocznego pisemnego sprawozdania z wyników czynności, o których mowa w punktach c – d,
- f) zawieszanie z ważnych powodów, w czynnościach poszczególnych lub wszystkich Członków Zarządu,
- g) udzielanie zgody Członkom Zarządu na prowadzenie działalności konkurencyjnej w stosunku do działalności Spółki
- h) udzielanie Zarządowi zgody na rozporządzenie prawem lub zaciągnięcie zobowiązań w imieniu Spółki o wartości powyżej 2.000.000 zł,
- i) wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki

W 2007 roku Skład Rady Nadzorczej przedstawia się następująco:

1. Grzegorz Leszczyński - Przewodniczący Rady Nadzorczej (01.01.2007 – 31.12.2007),
2. Piotr Dziabas - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej (01.01.2007 – 31.12.2007),
3. Marian Pełka - Członek Rady Nadzorczej (01.01.2007 – 31.12.2007),
4. Marek Jarociński - Członek Rady Nadzorczej (01.01.2007 – 31.12.2007),
5. Piotr Derlatka - Członek Rady Nadzorczej (23.03.2007 – 31.12.2007),
6. Rafał Abratański – Członek Rady Nadzorczej (01.01.2007 – 23.03.2007).

W 2007 roku jedynym niezależnym od Spółki i znaczących akcjonariuszy Członkiem Rady Nadzorczej był Marek Jarociński.

W gronie Rady Nadzorczej nie zostały wyodrębnione komitety.

4) Opis podstawowych cech stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości.

Założeniem systemu kontroli wewnętrznej Spółki w sprawozdawczości finansowej jest zapewnienie rzetelności, kompletności, adekwatności i poprawności informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych. W Spółce nie ma wyodrębnionej komórki audytu wewnętrznego. Kontrola wewnętrzna realizowana jest przez Zarząd oraz pracowników. Wewnętrzna kontrola funkcjonalna obejmuje czynności kontrolne podejmowane na wszystkich szczeblach i we wszystkich komórkach organizacyjnych Spółki.

W procesie sporządzania sprawozdań finansowych istotnym elementem kontroli jest weryfikacja sprawozdania finansowego przez niezależnego biegłego rewidenta. Do zadań biegłego rewidenta należy przegląd półrocznego sprawozdania finansowego oraz badanie wstępne i zasadnicze rocznego sprawozdania finansowego.

Gdynia, 21 marca 2008 roku

.....
Stanisław Okonek
Prezes Zarządu

.....
Krzysztof Pietkun
Wiceprezes Zarządu

.....
Mieczysław Cierpisz
Wiceprezes Zarządu